

Trasferimenti da Comuni, Provincia ed altri Enti

Nessun trasferimento è stato assegnato dal Comune, dalla Provincia e da altri Enti Pubblici.

Assunzione di debiti finanziari

Sono compresi tutti i depositi cauzionali in numerario che trovano contropartita in analoga voce delle uscite.

Partite di giro

Le partite di giro pareggiano con quelle indicate in uscita.

SPESE CORRENTI**Spese per gli organi dell'Ente**

La categoria pari ad euro 335.266 contiene:

Indennità di carica - relativa agli emolumenti corrisposti al Presidente euro 249.566;

Rimborso spese missione amministratori - relativo ai rimborsi per missioni effettuate dal Presidente, dai membri del Collegio dei Revisori ed dai Componenti del Comitato Portuale per un totale di euro 44.922;

Compenso Revisori dei Conti - relativo agli emolumenti pari a euro 21.682 corrisposti ai membri del Collegio dei Revisori dei Conti.

Gettoni di presenza componenti Comitato Portuale

relativo ai gettoni di presenza di competenza dei componenti del Comitato Portuale per un totale di euro 19.096.

Gli importi di cui sopra sono stati ridotti del 10 %.

Oneri per il personale in attività di servizio

Il costo complessivo degli emolumenti corrisposti al Segretario Generale è stato di euro 141.959, quale trattamento economico annuale deliberato dal Comitato Portuale nella seduta del 09/02/2005 oltre al rimborso delle spese di missione pari a euro 18.294.

Il costo del personale comprensivo degli oneri previdenziali ed assistenziali relativi alla Segreteria Tecnica Operativa e alle due unità in esubero, è stato di euro 2.670.080 (nel 2006 € 2.487.910) con un aumento del 7,03%.

Tale incremento deriva dal maggior onere connesso alla contrattazione aziendale in vigore dal 1° luglio 2006 e all'accordo sottoscritto con i quadri dell'Ente (art. 4.2 punti 9 e 10 del regolamento organico).

Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi

La categoria IV passata da euro 2.121.946 a euro 1.955.827, comprende:

oltre alle spese relative alla manutenzione, all'acquisto di materiale di consumo, alle utenze diverse, le spese relative all'assistenza passeggeri prestata dalla Soc. New Port Spa nonché il corrispettivo pagato alla società mista OSP s.r.l. per l'affidamento dei servizi di pulizia, di illuminazione pubblica e del servizio idrico a far data dal 01/07/2004.

Sono contemplati i costi destinati **all'attività promozionale, alla pubblicità ed alle spese di rappresentanza** per un importo complessivo di euro 82.319 (95.022 nel 2006), relative alle manifestazioni - Seatrade Cruise e Shipping Convention a Miami, Cruise & Ferry a Londra, nonché ad inserzioni pubblicitarie su quotidiani, su pubblicazioni specifiche, su pubblicazioni estere, pubblicazioni dei bandi di gara.

Sono comprese le spese legali, giudiziarie e varie pari ad euro 65.000 (nel 2006 euro 65.000).

Sono incluse altresì le spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali indicati in euro 230.789 (256.000 nel 2006).

L'importo si riferisce:

per euro 215.375 a incarichi di consulenza per la comunicazione e la stampa, per l'assistenza nell'organizzazione e nell'attuazione della direzione per obiettivi, per la elaborazione di pareri in tema di inquadramenti, mobilità orizzontale e carichi di lavoro relativamente al personale dipendente, per l'assistenza tecnico-legale nella fase preventiva rispetto ad iniziative adottate dall'Ente, per l'assistenza fiscale e tributaria;

per euro 15.413 per l'assistenza e la consulenza delle procedure informatizzate (15.044,00).

La categoria IV comprende anche le spese relative a premi di assicurazione (38.425), a pulizia locali ed uffici (66.568), a spese diverse (108.552).

Trasferimenti passivi

La categoria comprende i contributi erogati a società aventi attinenza allo sviluppo portuale(48.440) nonché le assegnazioni associative (41.068).

Oneri tributari

Pari ad euro 757.902 risultano notevolmente aumentati rispetto al 2006 (371.477) e comprendono gli oneri relativi al pagamento della tassa regionale IRAP (211.970), dell' IRES a saldo anno di imposta 2006 e quale acconto per l'anno di imposta 2007 (506.145), della tassa sui rifiuti solidi urbani (30.946).

Poste correttive di entrate correnti

Restituzioni e rimborsi diversi per euro 4.107.

Spese non classificabili in altre voci

La categoria comprende spese per:

“Liti arbitrati, risarcimenti ed accessori” relative a soluzioni transattive per un contenzioso relativo alla concessione dell'impianto di bunkeraggio, nonché a risarcimenti diversi per incidenti intervenuti nell'ambito portuale (121.184);

“Oneri vari straordinari” (30.309) connessi al versamento delle riduzioni del 10% commi 56 e 58, art. 1 legge finanziaria 2006;

“Spese per la vigilanza portuale” (euro 314.342) e “ Spese di manutenzione ordinaria delle aree portuali” (euro 320.915) sostenute per il mantenimento di un servizio di vigilanza ed instradamento ai varchi, nonché al mantenimento in sicurezza delle aree portuali, in osservanza delle norme previste per la security portuale e in applicazione della ISPS CODE a far data dal 1 luglio 2005; sono qui

compresi gli oneri sostenuti per il noleggio di pontoni collocati alla banchina Trapezoidale.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Acquisizione di Immobili ed Opere Portuali

Per effetto dell'abolizione del limite di spesa di cui al comma 57 della legge 311/2004 (finanziaria 2005) introdotto dal comma 988 Legge 296/2006, in corso d'anno si è provveduto a iscrivere nella competenza delle spese in conto capitale gli stanziamenti di seguito indicati finalizzati alla realizzazione di lavori ed opere interamente finanziati:

Lavori Legge 413/98 D.M. 02/05/2001 - la somma di euro 10.283.890 è pari alla differenza dello stanziamento previsto nel bilancio 2002 e l'importo effettivamente accreditato nell'esercizio 2006 in seguito alla stipula definitiva di n. 3 operazioni di mutuo;

Progettazione strada di collegamento porto - circonvallazione Fondi regionali Legge 138/2000 per euro 1.807.599, il cui progetto preliminare è già stato approvato dalla Commissione Regionale LL.PP.;

Programma innovativo in Ambito Urbano "Porti e Stazioni" Accordo di programma del 30/06/2004 per euro 559.167, destinati alla realizzazione del Piano Regolatore Portuale;

Lavori di adeguamento e consolidamento dell'estremità nord della Banchina Puntone - Protocollo d'Intesa stipulato con il Ministero delle Infrastrutture in data 30.11.2007 per euro 3.450.000, la gara è stata definitivamente aggiudicata il 24 settembre 2007 alla C.E.S.A. srl di Agrigento ed i lavori consegnati in data 15.01.2008;

Lavori di ammodernamento della Stazione Marittima - Legge 358/2003 di euro 7.282.000 a seguito della progettazione definitiva, l'ente ha rielaborato il cronoprogramma dell'intervento ed e nel dicembre 2007 ha ottenuto una proroga della relativa Convenzione al 30.04.2010;

Realizzazione del porticciolo S. Erasmo previsto nel P.O.R Sicilia 2000/2006 per euro 9.774.000. In data 3 luglio 2006 è stato stipulato il contratto di concessione con l'impresa aggiudicatrice RESEARCH Spa per la progettazione e la realizzazione delle opere della darsena turistica di S. Erasmo;

Lavori di straordinaria manutenzione delle aree, opere edifici demaniali previsti dall'art. 6 della Legge 84/94 per euro 1.187.850, erogato dal Ministero dei trasporti e delle Infrastrutture nell'anno 2003 ed accantonato nell'avanzo di amministrazione del medesimo esercizio. A fronte di tale stanziamento è già stata aggiudicata una gara per 400 mila euro circa ed un'altra è in corso per la realizzazione di lavori destinati alla riqualificazione funzionale del molo Piave;

Lavori di riammodernamento, adeguamento delle parti meccaniche, elettriche e dell'elettronica della gru contenitori da 40 Tonn. Ceretti e Tanfani. La spesa complessiva di euro 3.136.000 trova capienza sui fondi relativi al "Progetto d'ampliamento del terminal contenitori del porto di Palermo II ° lotto PS 32/20" trasferiti all'autorità con atto n. 2271 del 15/06/1992 (fondi ex AGENSUD). Per tali interventi deliberati dal Comitato Portuale con delibera n. 7 del 28 aprile 2007, l'importo di 2.550.000 è stato iscritto nel bilancio 2007, la differenza di euro 586.000 era già prevista nella gestione dei residui pregressi;

Opere speciali per la deviazione ed il convogliamento delle acque sboccanti all'Acquasanta. Al progetto esecutivo dell'importo complessivo di euro

28.500.000, si provvede per euro 10.742.034 con i fondi previsti nella convenzione ex Agensud (euro 4.500.000 sono già stati accreditati) e per la rimanente parte di euro 17.757.686 con i fondi di cui al D.M. 02.02 5.2001 che ha assegnato le risorse ex legge 413/98. Tali ultime somme sono già previste nella gestione dei residui pregressi.

La categoria seconda pari a euro 124.770 contiene gli oneri relativi all'acquisto di attrezzature, macchinari e altri beni mobili, oltre quelli relativi all'acquisto di mobili e di personal computer e all'aggiornamento del sistema informatico.

Indennità di anzianità e similari

Il capitolo comprende l'importo pagato a n. 1 dipendente cessato dal servizio e l'acconto su imposta sostitutiva del TFR prevista dal decreto legislativo n. 47 /2000.

Estinzione debiti diversi

La categoria contiene i depositi cauzionali che l'Ente restituisce ai depositanti, costituiscono un debito, comunque compensato da pari importo nelle entrate.

Partite di giro

Uguali alle entrate, si riferiscono a quanto già indicato nella analoga categoria.

Le entrate correnti (Titolo I e Titolo II euro 7.430.841) superano le uscite correnti (7.014.156) di euro 416.685 (+5,94%), mentre si rileva un disavanzo **finanziario (totale generale entrate accertate - totale generale uscite impegmate)** di euro 20.762.972, interamente coperto dalla q/p dell'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2006 per complessivi euro 35.857.262.

Con riferimento alle indicazioni contenute nella nota del Ministero dei Trasporti prot. 1997 del 15/02/2008 si evidenzia quanto segue:

Verifica del rispetto dei limiti di spesa di cui all'art. 27 del D.L. 223/2006

Spese per consulenza	
Spesa 2004	542.054
Limite di spesa 2007 (max 40%)	216.821
Spesa effettuata nel 2007	215.376

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza	
Spesa 2004	206.714
Limite di spesa 2007 (max 40%)	82.686
Spesa effettuata nel 2007	82.319

Spese per autovetture	
Spesa 2004	58.540
Limite di spesa 2007 (max 50%)	29.270
Spesa effettuata nel 2007	15.628

**Spese sostenute per immobili utilizzati nell' anno
2007 Art. 2, commi da 618 a 623 Legge 244/2007**

Manutenzione ordinaria	8.761
Manutenzione straordinaria	0
Totale	8.761

Situazione dei Residui Attivi e Passivi

I Residui attivi pregressi alla fine dell'esercizio finanziario 2007 ammontano a complessivi euro 36.399.029.

Residui all'1/1/07	€ 41.607.019
- variazioni negative	€ 438.292
- riscossioni	€ 4.769.698
Totale al 31/12 residui esercizi precedenti	€ 36.399.029
+ Residui anno 2007	€ 23.844.081
Totale complessivo al 31/12/2007	€ 60.243.110

I residui passivi pregressi alla fine dell'esercizio finanziario 2007 ammontano a complessive euro 76.032.485.

Residui all'1/1/07	€ 80.038.951
- variazioni nei residui	€ 82.356
- pagamenti	€ 3.924,110
Totale al 31/12 residui esercizi precedenti	€ 76.032.485
+ Residui anno 2007	€ 44.178.598
Totale complessivo al 31/12/2007	€ 120.211.084

Per quanto riguarda il riaccertamento dei residui attivi si è provveduto a cancellare le somme di seguito riportate:

Euro 12.400 per errata imputazione contabile;

Euro 16.263 relativo a soluzioni transattive definite nel corso dell'anno (Stella Maris, Movie Digital, Club nautico Florio, Centro Elaborazione Dati B.B.C.).

Euro 143.900 relativo a canoni concessori pregressi (1992/1994) dovuti dai VV.FF e dal Genio Civile ritenuti non riscuotibili;

Euro 70.166 relativo al minor credito collegato con il contributo assegnato dal Comune di Palermo per il quale lo stesso ha richiesto l'emissione della fattura fiscale. Pertanto la differenza è stata imputata al capitolo dell'iva nella gestione della competenza.

Euro 3.924 relativo ad un minor credito collegato con delle risorse assegnate dalla Prefettura di Palermo.

Euro 40.554 relativo ad un minor credito iva risultante dalla dichiarazione annuale per l'anno 2006.

Il consistente importo dei residui passivi si riferisce ai lavori destinati alla costruzione di grande infrastrutture per la riqualificazione dei porti e degli impianti volti ad aumentare il grado di sicurezza nei porti da realizzare con le risorse assegnate dallo Stato con la Legge 413/98 (primo e secondo tranche), con la legge 166/2002 e con il D.M. 25/02/04.

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2007 risulta di Euro 14.738.354

Di detto avanzo risultano indisponibili le seguenti somme:

1) Lavori di grande infrastrutture Legge 166/2002	€ 4.952.126
2) Trattamento di fine rapporto per i dipendenti	€ 1.667.202
Per complessive	€ 6.619.328

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2007 è di euro 8.119.026.

Detto avanzo è destinato al restauro di una gru contenitori da 40 Tonn Ceretti e Tanfani, all'acquisto, già deliberato dal Comitato Portuale nella seduta del 30/11/07, di n. 13.902 (VN 51,64) azioni della Società degli interporti Siciliani, al potenziamento delle infrastrutture portuali.

GESTIONE CASSA

La gestione della cassa presenta, per ogni singola categoria, le seguenti risultanze:

INCASSI		PAGAMENTI	
Trasferimenti attivi correnti	277.385	Spese per gli organi dell'Ente	336.748
Vendita di beni e prestazioni di servizi	3.878.875	Oneri per il personale	2.785.487
Redditi e proventi patrimoniali	2.928.478	Spese per acq.beni consumo e servizi	2.692.094
Poste corr.ve e comp.ve di spese corr.ti	326.036	Trasferimenti Passivi	46.068
Entrate non classificabili in altre voci	347.459	Oneri finanziari	-
		Oneri tributari	734.494
		Restituzione e rimborsi	2.862
		Spese non classificabili in altre voci	707.437
TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.758.232	TOTALE SPESE CORRENTI	7.305.191

Alienazioni di immob.ni tecniche	3.960	Acquisto immobili e opere portuali	3.892.144
Trasferimenti dallo Stato	642.279	Acquisizione imm.ni tecniche	134.032
Trasferimenti dalla Regione	-	Acqu. partec.ni e valori mobiliari	-
Trasferimenti da Comuni	250.000	Concessione prestiti e anticipi	-
Realizzo di valori mobiliari	-	TFR liquidato nell.esercizio	181.937
Riscossione di altri crediti	-	Estinzione di debiti finanziari	161.264
Assunz.ni debiti finanziari	21.358		
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	917.597	TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	4.369.374
Entrate per partite di giro	6.239.333	Uscite per partite di giro	2.823.467
TOTALE INCASSI	14.915.162	TOTALE PAGAMENTI	14.498.021
Fondo iniziale di cassa	74.289.194	Consistenza finale di cassa	74.706.328
TOTALE GENERALE	89.204.356	TOTALE A PAREGGIO	89.204.356

La consistenza di cassa al 31/12/2007 (vedi situazione amministrativa) ammonta a euro 74.706.328 registrando un aumento di euro 417.134 rispetto al 2006.

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Dal confronto dell'avanzo di amministrazione al 01/01/2007 di euro 35.857.262 con lo stesso valore al 31/12/2007 pari a euro 14.738.354 calcolato secondo i criteri di analisi economico - patrimoniali, si evidenzia la relazione tra il risultato finanziario e quello della situazione patrimoniale.

I valori di riferimento per il Margine di tesoreria sono quelli dello Stato Patrimoniale.

C/C Contabilità ordinaria e speciale di tesoreria	€	74.706.328
+ ATTIVO CIRCOLANTE		
II - Crediti e residui attivi	€	63.596.755
- DEBITI		
II - Debiti e residui passivi	€	54.816.018
Indice di Margine di Tesoreria al 31/12/07	€	83.487.065
CONTI D'ORDINE		
+ Somme accertate con fondi pubblici	€	298.735.786
- Somme impegnate con fondi pubblici	-	298.735.786
- Somme impegnate solo in finanziaria con fondi pubblici		
Con fondi pubblici	€	68.450.782
con fondi propri	-	297.928
Avanzo di amministrazione al 31/12/2007	€	14.738.355

Si evidenzia che applicando il principio della competenza economica intesa in termini di manifestazione economica dei fatti gestionali al 31/12/2007, il margine

di tesoreria ammonta ad euro 83.487.067; successivamente aggiungendo il principio di competenza finanziaria il margine di tesoreria viene sostituito dall'avanzo di amministrazione che è di euro 14.738.355.

La differenza di euro 68.748.711 indica che i due valori a confronto coincideranno allorquando gli impegni e gli accertamenti, indicati nei conti d'ordine, avranno manifestato la propria competenza economica.

Si passa all'esame dei risultati della gestione finanziaria per l'esercizio 2007, con l'ausilio di appositi **indici**, rappresentando i fatti di gestione più significativi.

Personale al 31/12/2007

La consistenza della pianta organica è stata di 39 unità (- 2 rispetto alla pianta organica) oltre il Segretario Generale e due unità in esubero, il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria è stato il seguente:

Segreteria Tecnica Operativa

Dirigenti n. 2

Quadri n. 7

Impiegati n. 30

Personale in esubero

Operai n. 2

Costo globale del personale

A - Oneri per il personale in attività di servizio	2006	2007
Emolumenti fissi	1.621	1.710
Emolumenti variabili	311	365
Indennità rimborso missioni	20	34
Altri oneri personale	10	10
Spese partecipazione a corsi	3	9
Oneri previdenz. ed assistenz.	523	702
Totale	2.488	2.830
B - Accantonamento al TFR	166	159
Totale A + B	2.654	2.989

Il valore del totale A + B comprende i costi relativi alle retribuzioni del Segretario Generale, della Segreteria Tecnica e di due unità in esubero.

Costo unitario medio del personale

2006			2007		
Costo globale	Unità person.	C.M.I Costo medio individuale	Costo globale	Unità person.	C.M.I Costo medio individuale
2654	42	63	2.989	42	71

Il costo medio individuale nel suo valore assoluto 2.989/42 (compreso il Segretario Generale), risulta maggiore del costo medio sostenuto nell'anno precedente.

2006		%	2007		%
<u>Spese personale</u>	<u>2.654</u>	48	<u>2.989</u>	42	
Spese correnti	5.521		7.014		
<u>Spese personale</u>	<u>2.654</u>	34	<u>2.989</u>	40	
Entrate correnti	7.705		7.431		

L'incidenza degli oneri del personale sulle spese correnti è diminuita rispetto l'anno precedente per effetto dell' aumento della spesa complessiva corrente rispetto l'anno precedente. La percentuale di rapporto fra spese per il personale e le entrate correnti è passata dal 34% al 40%.

2006		%	2007		%
<u>Spese beni e servizi</u>	<u>1.949</u>	35	<u>1.956</u>	28	
Spese correnti	5.521		7.014		
<u>Spese beni e servizi</u>	<u>1.949</u>	25	<u>1.956</u>	26	
Entrate correnti	7.705		7.431		

Questo indice mette in evidenza l'incidenza delle spese per beni e servizi (28 %) sulle spese correnti e sulle entrate correnti (26 %).

Inoltre si evidenzia l'incidenza delle spese per consulenze e studi affidati a soggetti esterni all'amministrazione sul totale delle spese correnti e sul totale delle entrate correnti.

2006		%	2007		%
Spese consulenze studi ecc	<u>256</u>	5	<u>215</u>	3	
Spese correnti	5.521		7.014		
Spese consulenze studi ecc.	<u>256</u>	3	<u>215</u>	3	
Entrate correnti	7.705		7.431		

Spese organi dell'Ente

2006		%	2007		%
Spese organi dell'Ente	<u>220</u>	4	<u>335</u>	5	
Spese correnti	5.521		7.014		
Spese organi dell'Ente	<u>220</u>	3	<u>335</u>	4	
Entrate correnti	7.705		7.431		

Gli oneri relativi agli organi dell'Ente risultano leggermente aumentati (+1).

Indice di scostamento delle previsioni assestate di spesa

	2006	2007
Della parte corrente	<u>5.730</u> 1,03 5.520	<u>7.295</u> 1,04 7.014
Della parte in conto capitale	<u>295</u> 1,80 163	<u>42.252</u> 1,01 41.711

L'indice sullo scostamento tra previsioni assestate di spesa mostrano uno scostamento di 1,04 e di 1,01 fra le previsioni stesse e gli impegni dell'esercizio finanziario 2007.

Autonomia finanziaria

	2006	2007
<u>Entrate correnti - trasferimenti</u>	<u>7.131</u> 26,02	<u>7.101</u> 21,58
<u>correnti</u>	274	329
Entrate correnti		

L'indice di cui sopra evidenzia il costante grado di indipendenza dell'Ente da fonti di finanziamento esterne.

Velocità di riscossione delle entrate correnti

	2006	2007
<u>Riscossione entrate correnti</u>	<u>4.681</u> 0,6	<u>5.057</u> 0,6
Accertamento entrate correnti	7.405	7.430

Il rapporto tra riscossioni ed accertamenti di entrate attesta una lenta velocità di gestione delle entrate correnti.

Velocità di gestione delle spese correnti

	2006	2007
<u>Pagamento spese correnti</u>	<u>5.037</u> 0,9	<u>6.154</u> 0,9
Impegno spese correnti	5.520	7.014

Per quanto riguarda le spese, la velocità di gestione è invariata rispetto al 2007.

Incidenza residui attivi

	2006	2007
<u>Residui attivi correnti di competenza</u>	0,4	0,3
Accertamento entrate correnti		

L'incidenza dei residui attivi correnti di competenza sulle entrate correnti accertate nel 2007 diminuisce rispetto al 2006.

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

	2006	2007
<u>Residui attivi di competenza</u>	0,2	0,7
Accertamento entrate		

L'incidenza dei residui attivi di competenza sugli accertamenti di competenza è dovuta agli accertamenti in conto capitale per finanziamenti destinati alla realizzazione di grandi infrastrutture.

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

	2006	2007
Residui passivi di competenza Impegni di competenza	0,07	0,8

L'incidenza dei residui passivi di competenza sugli impegni di competenza è legata ad impegni assunti per lavori di potenziamento delle infrastrutture portuali.

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

	2006	2007
Residui riscossi + minori accertam. Residui all'1/1 + maggiori accertamenti	0,57	0,12

Per quanto riguarda lo smaltimento dei residui attivi all'1/1/2007 si evidenzia che l'indice di scostamento è dello 0,12. Nella voce residui attivi pregressi, di natura capitale, sono compresi i finanziamenti previsti:

dal D.M. 5973/03 per euro 1.617.104 destinati ai lavori della rettifica della banchina quattroventi ed approfondimento fondali a quota - 15;

dal comma 2, art. 36, legge 166/2002 destinato alla riqualificazione delle infrastrutture portuali;

dal Progetto 32/20 assegnazione risorse ex Agensud.

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

	2006	2007
Residui pagati + minori impegni Residui all'1/1 + maggiori impegni	0,06	0,04

Il negativo indice di smaltimento dei residui passivi è dovuta alla lenta realizzazione dei lavori di riqualificazione degli impianti portuali con l'utilizzazione delle risorse previste dalla legge 413/98 rifinanziate con leggi 488/99 e 388/00 e dalla legge 166/2002.

INCREMENTO / DECREMENTO RESIDUI ATTIVI

	2006	2007

Residui finali Residui all'1/1	0,4	0,5
--	------------	------------

INCREMENTO / DECREMENTO RESIDUI PASSIVI

	2006	2007
Residui finali Residui all'1/1	0,9	1,9

Per questi ultimi due indici si rimanda alle considerazioni relative allo smaltimento dei residui attivi e passivi.

La gestione patrimoniale economica

Le immobilizzazioni immateriali, pari ad Euro 20.735, sono costituite dalle licenze di software di proprietà dell'Ente utilizzate per l'attività istituzionale e per l'attività commerciale e sono iscritte in bilancio in base al criterio del costo, diminuito delle quote di ammortamento calcolate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'aliquota applicata è pari al 20%.

Le immobilizzazioni materiali, pari ad Euro 1.659.812, sono iscritte in bilancio in base al costo di acquisto, aumentato dagli oneri accessori e diminuito dalle quote di ammortamento calcolate in funzione del deterioramento fisico, della obsolescenza, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani di sostituzione dei cespiti. E' ivi compresa la manutenzione straordinaria su beni di terzi sia con l'utilizzo di fondi statali.

Le immobilizzazioni finanziarie, sono costituite dalla partecipazione nella società "O.S.P. - Operazioni e Servizi Portuali Palermo S.r.L." per euro 1.040 e dai crediti a medio e lungo termine per euro 59.224 detenuti dall'Ente.

Le rimanenze di magazzino sono diminuite di euro 445.358 rispetto al 2006.

L'importo complessivo dei crediti e dei residui attivi è di 63.596.755. La maggiore somma di euro 3.553.645 rispetto all'importo indicato nel conto finanziario (60.243.110) è da imputare:

al minor credito di imposta iva pari ad euro 17.442 risultante dalla dichiarazione per l'anno di imposta 2006, in seguito alla definitiva applicazione della percentuale di promiscuità relativamente all'attività commerciale ed istituzionale;

ad euro 3.536.203 (in più nello Stato Patrimoniale) per acconti erogati ad appaltatori relativamente a lavori eseguiti su beni demaniali, aventi natura pluriennale, i cui pagamenti erogati a saldo dei SAL hanno esclusivamente valenza finanziaria in quanto l'opera viene considerata definita allorquando sarà accettata dalla committente Autorità Portuale;

Le disponibilità liquide pari a euro 74.706.328 corrispondono alla complessiva somma indicata nella situazione amministrativa.

L'importo dei risconti attivi si riferisce a :

a premi assicurativi anticipati, a canoni telefonici anticipati, a buoni ticket ed al noleggio pontoni anticipati per euro 73.883.

Il patrimonio netto subisce un decremento di euro 930.602.

Il fondo relativo al TFR risulta diminuito dalla indennità pagata a n. 1 dipendente cessato dal servizio, nonché dal pagamento dell'acconto su imposta sostitutiva del TFR prevista dal decreto legislativo n. 47/2000 ed incrementato della quota di adeguamento al 31/12/2007.

I ratei e i risconti passivi indicati in euro 75.494.966 comprendono:

euro 100.636 relativo al premio di produttività da erogare al personale dipendente;

euro 206.132 relativo a canoni demaniali istituzionali ;

euro 75.394.330 relativo a contributi in conto impianti da parte dello Stato e della Regione Siciliana finalizzati alla realizzazione ed al potenziamento delle infrastrutture impianti portuali, contributi che, in applicazione del P.C. 24, sono stati totalmente rinviati all'esercizio successivo.

Si evidenzia che nello stato patrimoniale i residui passivi sono quantificati in euro 54.816.017, mentre nel rendiconto finanziario sono indicati in euro 120.211.083. La differenza di euro 65.395.066 è dovuta ad una diversa rappresentazione contabile nei due bilanci (finanziario ed economico - patrimoniale) spese relative a lavori destinati alla realizzazione di beni demaniali, aventi natura pluriennale. Tali lavori non rientrano nel patrimonio dell'ente e vengono indicati nei conti d'ordine. Tutte le operazioni inerenti ai SAL hanno esclusivamente valenza finanziaria. La differenza di cui sopra non influisce sul risultato economico di gestione.

Inoltre nello stato patrimoniale non sono indicati le somme relative a provvedimenti autorizzatori che impegnano soltanto la contabilità finanziaria ma che avranno manifestazione economica successivamente.

Conto economico

La parte prima del conto economico riguarda le entrate e le uscite di parte corrente (Titolo I e II per le entrate e Titolo I per le uscite) ed evidenzia un saldo positivo di euro 1.395.593.

Le entrate correnti pari ad euro 7.430.367 corrispondono esattamente all'importo indicato nel conto finanziario; alla lettera D) è stata indicata la differenza tra i risconti attivi e passivi relativi a costi anticipati per Telecom e noleggio pontoni, a canoni concessori per complessive euro 261.613, alla lettera E) è stato indicato il contributo in conto impianti di euro 6.837 corrispondente alla quota di ammortamento dedotta nell'esercizio 2007, relativo alla straordinaria manutenzione di aree, opere ed edifici demaniali con l'utilizzo del contributo statale anno 2004, (in applicazione del principio contabile 24, il contributo di straordinaria manutenzione (1.187.850) è stato quasi interamente riscontato).

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono stato operati in conformità alle aliquote vigenti e sono calcolati sul costo dei beni entrati in funzione e sono pari ad euro 279.497.

La quota di svalutazione crediti è stata calcolata a norma di legge.

La variazione delle rimanenze di magazzino è pari ad euro 445.358;

La somma accantonata al 31/12/2007 per l'adeguamento del fondo di anzianità personale è di euro 159.646.

ALTRI COSTI (lett H) si riferisce:

per euro 2.378 alla differenza tra i risconti attivi iniziali e finali relativi ai premi di assicurazione.